

## 貸借対照表

2023年(令和5年)3月31日現在

(単位:円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
<b>[流動資産]</b>		<b>[流動負債]</b>	
現金	346,717	短期借入金	0
預金	75,568,548	未払金	0
現金預金計	75,915,265	未払費用	7,474,073
		前受金	1,200,000
未収入金	7,480,450	預り金	389,517
前払費用	300,000	未払法人税等	70,000
棚卸資産	0	未払消費税等	2,511,700
流動資産計	83,695,715	預り国庫補助金	0
		流動負債計	11,645,290
		<b>[固定負債]</b>	
		退職給付引当金	3,653,616
		修繕預り金	6,630,281
		固定負債計	10,283,897
<b>[固定資産]</b>		<b>負債合計</b>	<b>21,929,187</b>
(有形固定資産)		<b>正味財産の部</b>	
建物付属設備	0	<b>[正味財産]</b>	
什器・備品	0	前期繰越正味財産	62,547,808
(無形固定資産)		当期正味財産増減額	-781,280
特許権等	0		
ソフトウェア	0	<b>正味財産合計</b>	<b>61,766,528</b>
固定資産計	0		
<b>資産合計</b>	<b>83,695,715</b>	<b>負債・正味財産合計</b>	<b>83,695,715</b>

### 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)による。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法により、評価方法は最終仕入原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

(3) 引当金の計上方法

退職給付引当金

職員の退職金給付に備え、当期末における退職給付債務に基づき

当期末に発生していると認められる金額を計上している。

尚、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(4) 外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建て金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理をしている。

(5) 修繕預り金

(6) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税抜方式による。

### 2. 会計方針の変更

なし

### 3. 事業費の内訳

別紙添付